

CAPITULO V
ESTADOS FINANCIEROS DEL
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA



BALANCE GENERAL RESUMIDO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 1991
(EXPRESADO EN BOLIVIANOS) (1)

ACTIVO

ACTIVOS INTERNACIONALES

ACTIVOS DE RESERVA	2,021,293,271.36
ORO (2)	147,788,330.43
DIVISAS	925,377,512.43
OTROS ACTIVOS DE RESERVA	948,127,428.50
TENENCIA DE DERECHOS ESPECIALES DE GIRO	255,943.42
BONOS Y OTRAS INVERS. EN VALORES EXTRANJEROS	51,484,192.42
APORTE AL FONDO ANDINO DE RESERVA	374,000,000.00
OTRAS CUENTAS DE ACTIVOS DE RESERVA	522,387,292.66
OTROS ACTIVOS INTERNACIONALES	2,108,436,621.86
APORTES A ORGANISMOS INTERNACIONALES	1,046,845,712.13
APORTES AL F.M.I. EN MONEDA NACIONAL	428,070,473.53
APORTES A OTROS ORGANISMOS INTERNACIONALES	618,775,238.60
OTRAS CUENTAS DE ACTIVOS INTERNACIONALES	1,061,590,909.73

ACTIVOS INTERNOS

CREDITO AL SECTOR NO FINANCIERO	7,636,385,302.97
SECTOR PUBLICO	7,623,861,629.70
GOBIERNO CENTRAL	6,521,465,259.78
INSTITUCIONES DE SEG. SOCIAL	3,948,147.57
GOBIERNOS LOCALES Y REGIONALES	122,005,116.41
EMPRESAS PUBLICAS	976,443,105.94
SECTOR PRIVADO	12,523,673.27
CREDITO AL SECTOR FINANCIERO	1,899,279,128.81
SECTOR MONETARIO	212,444,742.30
BANCOS COMERCIALES	212,444,742.30
SECTOR NO MONETARIO	1,686,834,386.51
BANCOS ESPECIALIZADOS	339,553,484.33
FONDOS PARA PROGRAMAS DE DESARROLLO	1,196,510,827.04
BANCOS EN LIQUIDACION	148,317,350.27
OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,452,724.87
OTROS ACTIVOS INTERNOS	1,975,250,557.31
INVERSIONES	5,254,795.85
BIENES DE USO	86,325,887.89
AJUSTE VALUACION ORO MONETARIO	1,088,849,945.74
OTRAS CUENTAS ACTIVOS INTERNOS	794,819,927.83

TOTAL ACTIVO

15,640,644,882.31

(1) = TC Bs. 3,74 POR DOLAR

(2) = La onza troy fina se cotiza a \$us.42,22222

PASIVO

PASIVOS INTERNACIONALES

PASIVOS DE RESERVA	1,820,371,101.23
FONDO MONETARIO INTERNACIONAL	915,225,804.31
USO DE CREDITO EN EL F.M.I.	211,886,793.27
OTROS CREDITOS DE APOYO A BALANZA DE PAGOS	703,339,011.04
OTROS PASIVOS DE RESERVA	905,145,296.92
APOYO DE OTROS ORG.INT.A LA BALANZA DE PAGOS	55,571,316.25
CONVENIOS DE PAGO Y CREDITO RECIPROCOS	837,536,535.82
BANCA PRIVADA INTERNACIONAL	12,037,444.85
 OBLIGACIONES A MEDIANO Y LARGO PLAZO	 1,429,258,667.19
OBLIGACIONES CON OTROS ORGANISMOS INTERNAC.	1,050,025,353.45
PRESTAMOS DE ORGANISMOS INTERNACIONALES	1,050,025,353.45
OTRAS OBLIGACIONES A MEDIANO Y LARGO PLAZO	379,233,313.74
 OTROS PASIVOS INTERNACIONALES	 1,130,098,755.18
CUENTAS DE ORGANISMOS INTERNACIONALES	654,525,187.00
CUENTAS DEL F.M.I.	615,126,526.99
CUENTAS DE OTROS ORG.INTERNACIONALES	39,398,660.01
OTRAS CUENTAS DE PASIVOS INTERNACIONALES	475,573,568.18

PASIVOS INTERNOS

PASIVO CON EL SECTOR NO FINANCIERO	8,019,256,605.68
SECTOR PUBLICO	7,147,076,386.82
GOBIERNO CENTRAL	5,977,088,885.21
INSTITUCIONES DE SEG.SOCIAL	46,778,718.00
GOBIERNOS LOCALES Y REGIONALES	175,283,536.47
EMPRESAS PUBLICAS	947,925,247.14
SECTOR PRIVADO	872,180,218.86
ESPECIES MONETARIAS EN CIRCULACION	775,430,746.13
DEPOSITOS DE EMPRESAS PRIVADAS	2,731.80
OTRAS OBLIGACIONES CON EL SECTOR PRIVADO	96,746,740.93
 PASIVOS CON EL SECTOR FINANCIERO	 2,596,201,932.84
SECTOR MONETARIO	1,074,688,280.01
BANCOS COMERCIALES	1,074,688,280.01
SECTOR NO MONETARIO	1,521,513,652.83
BANCOS ESPECIALIZADOS	(915,302.28)
FONDOS PARA PROGRAMAS DE DESARROLLO	987,361,305.78
FONDOS PARA PROGRAMAS DEL SECTOR PUBLICO	474,015,328.22
BANCOS EN LIQUIDACION	777,548.29
OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	60,274,772.82
 OTROS PASIVOS INTERNOS	 792,062,233.75

PATRIMONIO

CAPITAL	51,179,146.43
RESERVAS	212.06
AJUSTE GLOBAL DEL PATRIMONIO	121,425,906.97
RESULTADOS	(319,209,679.02)
RESULTADOS DE LA GESTION	(199,456,777.89)
RESULTADOS ACUMULADOS	(119,752,901.13)

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

15,640,644,882.31

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
POR EL PERIODO 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 1991
 (EXPRESADO EN BOLIVIANOS)

EGRESOS

SERVICIOS PERSONALES	22,804,025.66
SERVICIOS NO PERSONALES	28,962,880.62
MATERIALES Y SUMINISTROS	15,825,723.53
OTROS GASTOS CORRIENTES	29,640,112.29
TRANSFERENCIA AL SECTOR PUBLICO	7,123,430.00
TRANSFERENCIA AL SECTOR PRIVADO	34,965.20
CASTIGOS Y DEPRECIACIONES	12,517,723.12
PROVISION PARA BENEFICIOS SOCIALES	2,798,754.78
PREVISION PARA CARTERA INCOBRABLE	21,648,000.49
INTERESES SOBRE PASIVOS EXTERNOS	56,520,658.90
INTERESES SOBRE PASIVOS INTERNOS	109,579,238.92
PERDIDAS DE CAMBIO POR OPERACIONES	2,239,717.78
PERDIDAS DE CAMBIO POR REVALUACIONES	220,825,568.77
AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES	34,012,260.55
REEXPRESION DE EGRESOS EXPUESTOS A INFLACION	32,838,358.22
	<hr/>
	597,371,418.83

INGRESOS

RECUPERACION DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,657,347.80
INTERESES SOBRE ACTIVOS EXTERNOS	68,949,089.47
INTERESES SOBRE ACTIVOS INTERNOS	42,351,285.32
COMISIONES	20,078,688.08
UTILIDAD DE CAMBIO POR OPERACIONES	2,277,948.82
UTILIDAD DE CAMBIO POR REVALUACIONES	273,233,079.30
AJUSTE POR INFLACION Y TENENCIA DE BIENES	40,898,791.62
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	430,113.66
REEXPRESION INGR.EXPUESTOS A INFLACION	25,479,758.97
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	301,982.70
	<hr/>
	476,658,085.74

PERDIDA EN OPERACIONES DE LA GESTION (120,713,333.09)

GASTOS DE GESTIONES ANTERIORES (86,425,110.09)

INGRESOS DE GESTIONES ANTERIORES 7,681,665.29

RESULTADO NETO DEL PERIODO (199,456,777.89)

EXPLICACION DE LA PERDIDA GESTION 1991
(EN MILES DE BOLIVIANOS)

<u>Intereses CD's</u>		(101.072)
<u>Intereses s/Dep. Encaje Legal</u>		(8.095)
 <u>Intereses s/Préstamos y Asignaciones (neto)</u>		 (28.677)
<u>Egresos</u>	(50.933)	
F.M.I.	40.851	
FLAR	10.082	
<u>Ingresos</u>	22.256	
FLAR (Rendimiento Aportes)	22.256	
 <u>Ajuste por Inflación.</u>		 6.887
EGRESOS	(34.012)	
INGRESOS	40.899	
 <u>Diferencias Cambiarias</u>		 52.407
EGRESOS	(220.826)	
INGRESOS	273.233	
 <u>Prev Cartera Bcos. Liquidación</u>		 (21.648)
<u>Reexpresión Resultados por Inflación</u>		(7.359)
 <u>Ajuste Resultado Gest. Anteriores</u>		 (78.743)
EGRESOS	(86.425)	
INGRESOS	7.682	
 <u>RESULTADOS DE OPERACION</u>		 (13.157)
<u>Egresos</u>	(127.946)	
Int.s/Conv.Cred.Recíproco	2.209	
Int.s/Ptmos.Otros Org.Inter.	3.378	
Int.s/Dep.de Bancos p/Import.	412	
Dif. de Cambio por Operaciones	2.240	
Depreciaciones,Prov. y Castigos	15.316	
Gastos Administrativos	104.391	
<u>Ingresos</u>	114.789	
Intereses s/Fdos.en el Exterior	38.938	
Int.y Comis.s/Cart.Sector Público	29.322	
Int.y Comis.s/Cart.Desarrollo	2.119	
Int.s/Cartera sistema Financiero	2.309	
Int.s/Conv.Crédito Recíproco	7.714	
Intereses Corrientes	10.176	
Comisiones s/Cred.Documentario	4.806	
Comisiones s/Venta de Divisas	6.884	
Comisiones por Transferencias	4.082	
Comisiones Financ.Argentina	659	
Comisiones por Recompra Deuda Ext.	590	
Diferencias de Cambio por Operaciones	2.054	
Diferencias Ventas Bolsin	224	
Otros Ingresos Financieros	2.255	
Recuperación Egresos Administ.	2.657	
 PERDIDA DE LA GESTION		 (199.457)

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

Por el período comprendido entre el 31-12-90 y el 31-12-91

(Expresado en bolivianos)

ORIGEN DE FONDOS	BS	BS
Créditos Recuperados en el Período		
Del Sector Privado	1,959,593.63	
De Bancos Comerciales	7,768,352.49	
De Bancos en liquidación	5,769,359.59	
De Instituciones de Seg. Social	1,617,328.62	
De Gobiernos Locales y Regionales	7,541,834.53	
De Empresas Públicas	5,155,305.03	29,811,773.89
Aumento Neto de Pasivos		
Créditos Netos de Apoyo a la Balanza de Pagos prov. por el FMI.	123,960,094.53	
Convenios de Crédito Recíproco	136,099,264.63	
Oblig. con otros Org. Internac.	108,129,401.76	
Otras cuentas de Pasivos Internac.	31,703,638.61	
Otras Oblig. a Med. y Largo plazo	19,186,571.59	
Obligaciones con el Gobierno Central	543,500,795.31	
Captaciones de Gob. Locales y Regionales	7,198,243.84	
Captaciones de Empresas Públicas	77,180,804.74	
Obligaciones por CDs. Sector Privado	40,238,912.38	
Especies Monetarias en Circulación	107,295,000.79	
Obligaciones con Bancos Comerciales	274,207,064.83	
Fondos para Prog. de Desarrollo	324,108,760.57	
Fondos para Prog. del Sector Público	306,573,642.51	2,099,382,196.09
Disminución neta de Activos		
Otras cuentas de activos internac.	148,042,937.19	
Inversiones	66,491,988.32	
Ajuste Valuación Oro Monetario	61,029,992.97	
Otros Activos Internos	237,178,263.80	512,743,182.28
TOTAL ORIGEN DE FONDOS		2,641,937,152.26

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

Por el período comprendido entre el 31-12-90 y el 31-12-91

(Expresado en bolivianos)

APLICACION DE FONDOS	BS	BS
Fondos Aplicados en las operaciones		
Pérdida Neta del período		199,456,777.89
Partidas que no generan movimiento de fondos		
Cargos (Abonos)		
Int. y Comisiones Devengadas	25,860,241.46	
Aplicación de las Reservas	154,847,980.02	
Ajuste Global del Patrimonio	(8,619,191.65)	
Resultados Acumulados	(118,221,399.51)	
Previsión p/ Incobrables	(21,648,000.41)	
Depreciaciones	(7,250,553.42)	
Prev. p. Ind. y Desahucios	(656,860.16)	
Prov. p. Oblig. Diversas	(24,050,629.21)	261,587.12
Total Fondos Aplicados en las Operaciones		199,718,365.01
Créditos Otorgados en el período		
Al Gobierno Central	256,660,957.13	
A Bancos Especializados	7,300,004.81	263,960,961.94
Préstamos con Fondos en Fideicomiso y ctas. a cobrar:		
Gobierno Central	628,792,718.51	
Fondos p. Prog. de Desarrollo	220,245,112.40	849,037,830.91
Aumento Neto de Activos		
Bienes de Uso	12,175,932.71	
Aportes al FMI	61,872,151.76	
Aportes a Otros Org. Int.	27,394,464.02	101,442,548.49
Disminución Neta de Pasivos		
Cancelación de créditos al FMI	169,781,197.27	
Canc. de Créditos de Apoyo a la Balanza de Pagos	86,544,324.63	
Cancelación cuentas del FMI	40,674,440.75	
Dev. de Depósitos a Inst. de Seg. Soc.	895,562.90	
Canc. al Fondo Financiero (Med. y Largo Plazo)	743,674.70	
Devolución de Dep. a Otros Org. Internac.	7,882,697.61	
Canc. a la Banca Privada Internacional	54,058,520.62	
Canc. de Fondos Bancos en Liquidación	384,146.16	
Otros Pasivos Internos	528,426,912.40	
Obligaciones con Bancos Especializados	26,668,401.24	
Dev. de Depósitos a Otras Inst. Financieras	33,520,635.83	949,580,514.11
TOTAL APLICACION DE FONDOS		2,363,740,220.46
Incremento de Activos de Reserva e Internac. Durante el ejercicio.		278,196,931.80
Activos de Reserva e Internac. al Inicio del ejercicio.		1,743,096,339.56
Activos de Reserva e Internac. al cierre del ejercicio.		2,021,293,271.36

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 1991

(En bolivianos)

	CAPITAL SOCIAL		AJUSTES AL PATRIMONIO		RESERVAS			Total Patrimonio Neto					
	Capital Pagado	419.03	Revalorización de Activo Fijos	51,178,727.40	Ajuste Global del Patrimonio	8,619,191.65	Reserva Legal		212.06	Reserva p/ Dif. Cambio	154,847,980.02	Resultados Acumulados	(237,974,300.64)
Saldo al 31.12.90		419.03		51,178,727.40	112,806,715.32	8,619,191.65		212.06		154,847,980.02		(237,974,300.64)	80,859,753.19
Reexpresión a moneda de cierre						8,619,191.65							8,619,191.65
Distribución de Utilidades													
Capitalización de Reservas y Utilidades													
Revaluación de Bienes de Uso													
Ajuste Revaloriz. Bienes de Uso													
Aplicación R.D. 16,30,32 y 33/87													(67,581.03)
Aplicación R.D. 074/91 de 02.07.91													(44,874,711.70)
Aplicación R.D. 167/91 de 16.09.91													(118,830,586.32)
Ajuste resultados Gest. Anteriores										8,924,899.03	118,221,399.51		127,146,298.54
Pérdida del Período											(199,456,777.89)		(199,456,777.89)
Saldo al 31.12.91	419.03	419.03	51,178,727.40	51,178,727.40	121,425,906.97	121,425,906.97	212.06	212.06	0.00	0.00	(319,209,679.02)	(319,209,679.02)	(146,604,413.56)